

Lýðheilsustöð

Ársreikningur 2009

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnenda og staðfesting ársreiknings	3
Áritun endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8

Skýrsla stjórnenda og staðfesting ársreiknings

Lýðheilsustöð tók til starfa 1. júlí 2003 samkvæmt lögum nr. 18/2003. Hlutverk stofnunarinnar er að efla lýðheilsustarf og samræma það, annast fræðslu til almennings um heilbrigði og heilsueflingu í samstarfi og samvinnu við landlækni og aðra eftir því sem við á og styðja starfsemi stofnana og frjálsra félagasamtaka til eflingar lýðheilsu. Lýðheilsustöð skal vera stjórnvöldum til ráðgjafar um stefnumótun á sviði lýðheilsu. Forgangsröðun verkefna skal vera í samræmi við heilbrigðisáætlun. Stöðin fylgist með árangri af lýðheilsustarfi og stuðlar að rannsóknum á sviði lýðheilsu í samvinnu við landlækni og mennta- og rannsóknastofnanir.


Helstu verkefnasvið Lýðheilsustöðvar eru: Áfengis- og vímuvarnir, tóbaksvarnir, næring og heilsuefling, slysavarnir, tannvernd og geðrækt.

Lýðheilsustöð er ein af stofnunum heilbrigðis- og tryggingamálaráðuneytis. Forstjóri Lýðheilsustöðvar er skipaður til fimm ára í senn. Forstjóri ber ábyrgð á rekstri og fjárreiðum stöðvarinnar og ræður aðra starfsmenn.

Á árinu 2009 varð 17,1 m.kr. tekjuafgangur af rekstri Lýðheilsustöðvar. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir 67,2 m.kr., skuldir 36,6 m.kr. og eigið fé 30,6 m.kr.

Forstjóri Lýðheilsustöðvar staðfestir ársreikning fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Reykjavík, 30. apríl 2010


Margrét Björnsdóttir
forstjóri.

Áritun endurskoðenda

Til Lýðheilsustöðvar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Lýðheilsustöðvar fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnenda, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju og ákvæði laga um Ríkisendurskoðun. Samkvæmt því ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og aðrar upplýsingar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri áhættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskila- og matsaðferðum sem gilda um A-hluta stofnanir og stjórnendur nota við gerð ársreikningsins og framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina hafi verið aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Lýðheilsustöðvar á árinu 2009, efnahag hennar 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins.

Ríkisendurskoðun, 30. apríl 2010.



Sveinn Arason
ríkisendurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2009

	Skýr.	2009	2008
Tekjur			
Sértekjur	1	16.623.108	9.468.292
Markaðar tekjur	2	97.041.136	80.720.831
		<u>113.664.244</u>	<u>90.189.123</u>
 Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	140.742.720	156.568.081
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4	65.891.384	54.924.481
Funda- og ferðakostnaður	5	21.914.817	20.789.053
Aðkeypt sérfræðipjónusta	6	33.798.164	17.913.619
Annar rekstrarkostnaður	7	3.480.223	3.804.893
Húsnæðiskostnaður	8	8.043.347	6.519.206
Tilfærslur	9	65.520.795	60.023.005
		<u>339.391.450</u>	<u>320.542.338</u>
Eignakaup	10	2.096.105	1.265.709
		<u>341.487.555</u>	<u>321.808.047</u>
Gjöld umfram tekjur		(227.823.311)	(231.618.924)
Ríkisframlag		<u>244.900.000</u>	<u>235.900.000</u>
Tekjuafgangur ársins		<u>17.076.689</u>	<u>4.281.076</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir	Skýr.	2009	2008
Veltuffjármunir			
Ríkissjóður	11	60.183.363	19.049.629
Viðskiptakröfur		6.954.772	4.834.722
Handbært fé		44.471	741.228
Eignir alls		<u>67.182.606</u>	<u>24.625.579</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
<i>Höfuðstóll:</i>			
Höfuðstóll í ársbyrjun		13.524.258	9.243.182
Tekjuafgangur ársins		17.076.689	4.281.076
Eigið fé í árslok	12	<u>30.600.947</u>	<u>13.524.258</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		36.581.659	11.101.321
Skuldir		<u>36.581.659</u>	<u>11.101.321</u>
Eigið fé og skuldir		<u>67.182.606</u>	<u>24.625.579</u>

Sjóðstreymi árið 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhreyfingar			
<i>Veltufé frá rekstri:</i>			
Tekjuafgangur ársins.....		17.076.689	4.281.076
Veltufé frá rekstri		<u>17.076.689</u>	<u>4.281.076</u>
<i>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</i>			
Skammtímakröfur lækkun/(hækkun).....	(2.120.050)	162.640
Viðskiptaskuldir (lækkun)/hækkun.....		<u>25.480.338</u>	<u>(11.434.992)</u>
		23.360.288	<u>(11.272.352)</u>
Handbært fé frá rekstri		40.436.977	(6.991.276)
Fjármögnunarhreyfingar			
<i>Breyting á stöðu við ríkissjóð:</i>			
Framlag ríkissjóðs.....	(244.900.000)	(235.900.000)
Greitt úr ríkissjóði.....		298.436.519	324.287.713
Tekjur innheimtar af ríkissjóði.....	(94.670.253)	(80.736.384)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(41.133.734)</u>	<u>7.651.329</u>
Hækkun/(lækkun) á handbæru fé.....	(696.757)	660.053
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>741.228</u>	<u>81.175</u>
Handbært fé í lok ársins		<u>44.471</u>	<u>741.228</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Lýðheilsustöðvar er gerður í samræmi við lög um fjárreiður ríkisins, nr. 88/1997, lög um ársreikninga, nr. 3/2006, og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, nr. 696/1996.

Samkvæmt fjárreiðulögunum eiga A-hluta ríkisstofnanir ekki að eignfæra varanlega rekstrarfjármuni heldur skulu þeir gjaldfærðir á kaupári. Stofnanirnar eiga almennt ekki að taka lán til langs tíma og mega ekki gangast undir skuldbindingar til lengri tíma nema með heimild í fjárlögum.

Skattar

Lýðheilsustöð greiðir ekki tekjuskatt.

Skráning tekna

Tekjur eru bókaðar í þeim mánuði sem reikningar eru gefnir út.

Skráning gjalda

Gjöld eru almennt bókuð þegar reikningar berast. Í lok ársins eru áfallin gjöld, er tilheyra viðkomandi rekstrarári, færð á rekstrarreikning og sem ógreidd gjöld í árslok.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta þar sem við á.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af innstæðu á bankareikningi.

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna Lýðheilsustöðvar er áhvílandi. Í samræmi við reikningsskilareglu A-hluta ríkissjóðs er lífeyrisskuldbinding ekki færð í ársreikning einstakra A-hluta ríkisstofnana heldur er hún færð í einu lagi hjá ríkissjóði.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta þar sem við á.

Skýringar

Bókhald og fjárvarsla

Fjársýsla ríkisins annast bókhalds- og greiðsluþjónustu fyrir Lýðheilsustöð. Laun eru greidd af launaafgreiðslu Fjársýslu ríkisins.

Fjárheimildir og rekstur

Fjárveitingar á fjárlögum ársins 2009 til Lýðheilsustöðvar námu 244,8 m.kr. Á árinu hækkuðu fjárheimildir um 1,1 m.kr. vegna tryggingargjalds en lækkuðu um 1,0 m.kr. samkvæmt fjárukalögum. Fjárheimildir námu því 244,9 m.kr.

Rekstrargjöld að frádrögnum sértekjum og markaðra tekna námu samtals 227,8 m.kr. og urðu því 17,1 m.kr. undir fjárheimildum ársins. Sundurliðun er sem hér greinir:

Í þús. kr.	Fjárlög	Fjárheimild	Reikningur	Frávik
Sértekjur	(100)	(100)	(16.623)	16.523
Markaðar tekjur	(80.700)	(90.000)	(97.041)	7.041
Laun og launatengd gjöld	137.700	144.700	140.743	3.957
Önnur rekstrargjöld	73.300	76.400	133.128	(56.728)
Tilfærslur	114.600	113.900	65.521	48.379
	<u>244.800</u>	<u>244.900</u>	<u>225.727</u>	<u>19.173</u>
Eignakaup	0	0	2.096	(2.096)
	<u>244.800</u>	<u>244.900</u>	<u>227.823</u>	<u>17.077</u>

Rekstrarreikningur ársins 2009, sundurliðaður eftir tegundum, er með eftirgreindum hætti:

	2009	2008
Sértekjur	(16.623.108)	(9.468.292)
Markaðar tekjur	(97.041.136)	(80.720.831)
Laun og launatengd gjöld	140.742.720	156.568.081
Önnur rekstrargjöld	198.648.730	163.974.257
	<u>225.727.206</u>	<u>230.353.215</u>
Eignakaup	2.096.105	1.265.709
	<u>Samtals 227.823.311</u>	<u>231.618.924</u>

Sundurliðun eftir viðfangsefnum fjárlaga í þús.kr.

Markaðar tekjur	(97.041)	(80.720)
Sértekjur	(16.623)	(9.468)
101 Lýðheilsustöð	259.419	251.928
190 Forvarnasjóður	82.068	69.879
	<u>227.823</u>	<u>231.619</u>

Skýringar

Sundurliðanir

1. Sértekjur

Sértekjur námu 16,6 m.kr. og hækkuðu milli ára um 75,6%. Hækkunin stafar af auknum framlögum og styrkjum vegna erlendra samstarfsverkefna.

	2009	2008
Styrkir og framlög	11.135.928	3.620.268
Vörusala og þjónusta o.fl.	836.305	2.310.468
Endurgreiddur ferðakostnaður	4.650.875	3.534.556
	<u>16.623.108</u>	<u>9.468.292</u>

2. Markaðar tekjur

Markaðar tekjur námu 97,0 m.kr. og hækkuðu um 16,3 m.kr. frá árinu áður. Um er að ræða hluta af áfengisgjaldi sem innheimt er af þeim sem gjaldskyldir eru skv. 1. mgr. 2. gr. laga um gjald á áfengi nr. 96/1995 með síðari breytingum.

3. Laun og launatengd gjöld

Launakostnaður hjá stöðinni nam 140,7 m.kr. og lækkaði um 10,1% frá árinu á undan. Ársverk voru 20,9 og fækkaði milli ára um 2,7. Áfallið orlof er ekki reiknað eða fært upp í ársreikninginn.

Dagvinna	113.850.396	125.065.361
Yfirvinna	260.816	2.310.465
Aukagreiðslur	1.158.690	1.383.250
Launatengd gjöld	25.472.818	27.809.005
	<u>140.742.720</u>	<u>156.568.081</u>

4. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður nam 65,9 m.kr. og hækkaði milli ára um 20,0%. Hækkunin stafar einkum af útgjöldum við prentun og útgáfustarfsemi vegna forvarnaverkefna stöðvarinnar. Munar þar mest um verkefni vegna geðræktar, tóbaksvarna, matarræðis og hreyfingar. Hækkun burðargjalda er einkum vegna útsendingar á efni vegna heilsufarsrannsókna. Gjafir eru aðallega vegna forvarnarverkefna svo sem reyklaus bekkur og heilsuefandi framhaldsskólar.

Skrifstofuvörur, tímarit, blöð og bækur	2.179.641	1.673.910
Auglýsingar og kynningar	35.166.260	36.445.749
Prentun og útgáfustarfsemi	18.468.181	8.834.516
Símagjöld	1.547.704	1.853.979
Burðargjöld	2.927.063	1.359.520
Afnotagjöld	2.110.262	2.235.375
Gjafir	3.492.273	2.521.432
	<u>65.891.384</u>	<u>54.924.481</u>

Skýringar

5. Funda- og ferðakostnaður

Funda- og ferðakostnaður nam 21,9 m.kr. og hækkaði milli ára um 5,4%. Hækkunina má að mestu rekja til aukinna útgjalda vegna funda-, ráðstefnugjalda og risnu en útgjöld vegna erlends og innlends ferðakostnaðar dróst saman. Hækkunin skýrist að mestu af tveimur erlendum ráðstefnum sem haldnar voru hér á landi en lækkun erlends og innlends ferðakostnaðar stafar af aðhaldi hjá stöðinni.

	2009	2008
Ferða- og dvalarkostnaður innanlands	1.267.987	1.648.351
Ferða- og dvalarkostnaður erlendis	9.770.801	12.060.867
Funda- ráðstefnu- og félagsgjöld	5.993.231	4.000.113
Risna	2.305.105	712.933
Akstur	2.577.693	2.366.789
	<u>21.914.817</u>	<u>20.789.053</u>

6. Aðkeypt sérfræðipjónusta

Aðkeypt sérfræðipjónusta nam 33.8 m.kr. og hækkaði milli ára um 88,7%. Um er að ræða aukningu í aðkeyptri almennri sérfræðipjónustu vegna forvarnarverkefna stöðvarinnar. Þá hefur auknu fé verið varið til viðhorfskannana og munar þar mest um kannanir áhrifa efnahagsbreytinga á andlega líðan fólks. Tölvu- og kerfisfræðipjónusta er vegna rekstrarsamninga þjónustu, leyfisgjalda, hýsingar og endurbóta á hugbúnaði.

Almenn sérfræðipjónusta	14.119.850	6.143.905
Viðhorfskannanir	9.326.330	3.971.150
Þýðendur og túlkar	1.004.413	2.053.218
Tölvu- og kerfisfræðipjónusta	9.142.970	5.660.386
Önnur þjónusta	204.601	84.960
	<u>33.798.164</u>	<u>17.913.619</u>

7. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður nam 3.5 m.kr. og lækkaði um 8,5% frá árinu áður.

Máltíðir og matvæli	1.598.451	1.314.649
Rekstur tækja og áhaldna	732.990	909.235
Rekstrarvörur	851.146	826.619
Ýmis sameiginleg þjónusta og ýmis önnur þjónustugjöld	36.845	137.639
Ýmis vara og þjónusta	255.152	615.251
Afskrifaðar tapaðar kröfur	5.639	1.500
	<u>3.480.223</u>	<u>3.804.893</u>

Skýringar

8. Húsnæðiskostnaður

Húsnæðiskostnaður nam 8,0 m.kr. og hækkaði um 23,4% frá árinu áður. Um er að ræða leiguhúsnæði að Laugavegi 116, Reykjavík. Húsnæðið er í eigu ríkissjóðs og var Fasteignum ríkissjóðs greitt leiga fyrir afnotin. Hækkun leigugjalda skýrist af vísitöluhækkunum.

	2009	2008
Leigugjöld	5.610.301	4.102.690
Orka	742.130	812.895
Öryggisgæsla	77.933	40.239
Þrif og sorphirða	1.251.564	1.194.253
Annar húsnæðiskostnaður	361.419	369.129
	<u>8.043.347</u>	<u>6.519.206</u>

9. Tilfærslur

Tilfærslur eru framlög og styrkir vegna forvarnastarfs á verkefnasviði Lýðheilsustöðvar.

Fræðslumiðstöð í forvörnum og samstarfsráð um forvarnir	12.500.000	11.750.000
SÁÁ	4.338.664	4.431.927
Háskóli Íslands	2.000.000	1.200.000
Heilbrigðisstofnun Þingeyinga	6.750.000	3.500.450
Ungmennafélag Íslands	4.000.000	6.100.000
Háskólinn á Akureyri	3.300.000	2.200.000
Heilsugæsla Höfuðborgarsvæðisins	2.555.000	300.000
Íþróttta og Ólympíusamband Íslands	2.580.000	1.500.000
Rannsóknir og greining ehf	2.200.000	2.200.000
Saman hópurinn-félag um forvarnir,	1.000.000	1.000.000
SAMFÉS samtök félagsmiðstöðva	1.000.000	1.000.000
ADHD samtökin	1.315.000	1.000.000
Vímulaus æska foreldrasamtök	2.000.000	1.000.000
Fljótsdalshérað	1.300.000	1.000.000
Reykjavíkurborg	1.000.000	0
Sigrún Aðalbjarnardóttir	1.000.000	0
Hitt húsið	800.000	800.000
Samband ísl. framhaldsskólanema	750.000	1.000.000
Tilfærslur til annarra	15.132.131	20.040.628
	<u>65.520.795</u>	<u>60.023.005</u>

10. Eignakaup

Eignakaup námu 2,1 m.kr. Mestu munar um kaup á tölvum og tölvubúnaði.

Húsgögn	78.487	117.064
Skrifstofubúnaður og annar búnaður	51.735	107.654
Tölvubúnaður	1.965.883	1.040.991
	<u>2.096.105</u>	<u>1.265.709</u>

Skýringar

11. Staða við ríkissjóð

Í efnahagsreikningi er gerð sérstök grein fyrir greiðslustöðu Lýðheilsustöðvar gagnvart ríkissjóði. Þannig er skuld eða inneign færð um viðskiptareikning ríkissjóðs í reikningsskilum stöðvarinnar. Í árslok 2009 nam inneign stöðvarinnar hjá ríkissjóði 60,2 m.kr. en í upphafi árs nam hún 19,1 m.kr. Greiðslustaða Lýðheilsustöðvar gagnvart ríkissjóði hefur því batnað um 41,1 m.kr.

Staða 1. janúar 2009	19.049.629
Ríkisframlag	244.900.000
Greiðslur	(306.070.554)
Markaðar tekjur	94.670.253
Millifærslur	7.634.035
Staða 31. desember 2009	<u>60.183.363</u>

12. Eigið fé

Skilgreining á framlagi ríkissjóðs og færsluaðferð leiðir það af sér að höfuðstóll sýnir uppsafnaðan rekstrarárangur stöðvarinnar gagnvart fjárlögum og fjárheimildum. Í lok ársins 2009 námu óráðstafaðar fjárheimildir 30,6 m.kr. og hækkuðu þær um 17,1 m.kr. eða sem nemur tekjuafgangi ársins.

Höfuðstóll

Höfuðstóll 1. janúar 2009	13.524.258
Ríkisframlag	244.900.000
Gjöld umfram tekjur fyrir ríkisframlag	(227.823.311)
Höfuðstóll 31. desember 2009	<u>30.600.947</u>

13. Fjögurra ára yfirlit í þúsundum króna á verðlagi hvers árs:

	2009	2008	2007	2006	2005
Rekstur					
Rekstrartekjur	113.664	90.189	88.779	79.488	77.634
Rekstrargjöld	(339.391)	(320.542)	(337.167)	(283.704)	(277.614)
Eignakaup	(2.096)	(1.266)	(2.894)	(2.045)	(2.241)
Gjöld umfram tekjur	(227.823)	(231.619)	(251.282)	(206.261)	(202.221)
Ríkisframlag	244.900	235.900	246.500	203.900	186.500
Tekjuafgangur/(halli) ársins	<u>17.077</u>	<u>4.281</u>	<u>(4.782)</u>	<u>(2.361)</u>	<u>(15.721)</u>
Efnahagur					
Veltufjármunir	67.182	24.625	31.779	33.653	33.593
Eignir alls	<u>67.182</u>	<u>24.625</u>	<u>31.779</u>	<u>33.653</u>	<u>33.593</u>
Höfuðstóll	30.600	13.524	9.243	14.025	16.151
Skammtímaskuldir	36.582	11.101	22.536	21.610	17.442
Eigið fé og skuldir alls	<u>67.182</u>	<u>24.625</u>	<u>31.779</u>	<u>35.635</u>	<u>33.593</u>